

Contrariamente a quanto previsto in precedenza l'applicazione data al nuovo contratto non ha infatti portato benefici apprezzabili, anzi tenuto conto della notevole riduzione del numero degli addetti e della necessaria previsione di nuove assunzioni a breve è concretamente prevedibile un ulteriore incremento delle spese relative al personale. Tra i costi del personale fanno registrare aumenti, nel 1999, l'indennità di sede estera (+ 10,2%) ed il costo del personale locale (+14,1%).

Dal bilancio si evidenziano circa 111 miliardi di residui promozionali, di cui 45,8 relativi a somme non spese negli anni precedenti al 1998 e circa 65 riguardanti il fondo previsto dall'art. 12, comma 4 dello Statuto ICE.

Lo stesso fondo, nel quale confluiscano, per essere riportati al successivo esercizio, gli importi non spesi dello stanziamento promozionale dell'esercizio di riferimento, nel 1999 ha raggiunto una consistenza di £. 92.789 milioni, mentre ancora nel novembre 1999, in sede di presentazione del bilancio di previsione 2000 esso veniva stimato al 31.12.1999 in £. 75.000 milioni.

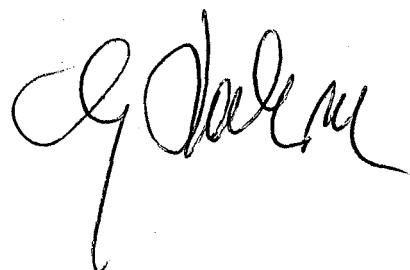
Ne deriva l'esigenza di sollecitare un ulteriore impegno dell'Ente circa un più rapido smaltimento dei residui attraverso una più snella procedura di accertamento dei fondi realmente spesi e quindi delle economie realizzate nell'esercizio precedente.

Per i futuri al fine di evitare un crescente accumulo di tale fondi il Ministero vigilante ha stabilito che l'ICE dovrà realizzare, improrogabilmente, entro il primo semestre tutte le iniziative previste nell'esercizio precedente, in modo da consentire un preciso monitoraggio della necessità finanziarie dell'anno successivo.

A tal fine è opportuno ricordare che con decreto ministeriale del 17 novembre 1999 è stato istituito presso il Ministero del Commercio con l'estero il nucleo di valutazione di cui alla legge 144 del 1999 al quale tra l'altro è stato affidato il compito di verificare l'effettiva attuazione dei programmi promozionali e la loro adeguatezza agli interessi di internazionalizzazione delle imprese.

In effetti nell'esercizio 1999, in quanto all'attività promozionale, va segnalata, una sensibile ripresa dell'operatività dell'istituto, che ha realizzato iniziative per un valore di 118.185 milioni, con un incremento dell'11,18% rispetto alla medesima attività del 1998 nel cui corso, come abbiamo evidenziato, si era registrato un regresso in confronto dell'anno precedente.

Infine, si ribadisce il richiamo ad una scrupolosa applicazione della disposizione contenuta nell'art. 8 comma 2 della legge di riforma la quale dispone il divieto di utilizzazione di risorse destinate all'attività promozionale per spese di funzionamento volte a sostenere strutture organizzative stabili o comunque di lunga durata.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Gianni De Michelis".

**ISTITUTO PER IL COMMERCIO ESTERO
(ICE)**

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

SINTESI DEI RISULTATI DI BILANCIO 1998

I risultati del bilancio consuntivo 1998 riflettono chiaramente l'attività svolta dagli Organi Amministrativi dell'Istituto nel corso del predetto esercizio.

Il 1998 è stato infatti l'anno in cui sono stati definiti gli adempimenti contrattuali e regolamentari derivanti dall'applicazione della legge 68/97 che consentiranno, nel 1999 il concreto avvio dell'azione di sviluppo dell'attività dell'Ente.

Fermo restando il proseguimento dell'azione di contenimento di razionalizzazione della spesa che già da alcuni esercizi caratterizza la gestione dell'Istituto, l'esercizio in questione ha fatto registrare un consolidamento dei risultati reddituali e di attività testimoniati anche dall'arresto del trend discendente dei ricavi di vendita che si riducono rispetto al 1997 soltanto dello 0,83% (216 milioni di Lire in termini assoluti). E' comunque evidente che, dato il crescente scompenso tra il volume di attività e riduzione dell'organico, l'oggettivo sviluppo dell'attività dell'Ente non potrà essere perseguito senza l'avvio di un processo di turn-over del personale che inverta il trend decrementale che ha portato gli addetti di ruolo da 1.368 unità del 1992 a 931 unità del 1998.

L'esercizio si chiude con un avanzo economico pari a 5.369 milioni di Lire.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL NETTO DELL'ATTIVITÀ' PROMOZIONALE

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	Esercizio 1998	Esercizio 1997	Scost. Val. ass.	Scost. val. %
A. Ricavi di vendita	25.704	25.920	-216	-0,83
Contributo di funzionamento	180.000	180.000	0	0,00
Variazione rimanenze	11	-193	204	105,70
B. Valore della produzione	205.715	205.727	-12	-0,01
Acquisto di beni	-3.598	-3.104	-494	-15,91
Prestazioni di servizi	-39.803	-40.998	1.195	2,91
C. Valore aggiunto	162.314	161.625	689	0,43
Costo del lavoro	-145.855	-155.992	10.137	6,50
Saldo proventi ed oneri diversi	1.001	575	426	74,09
D. Margine operativo lordo	17.460	6.208	11.252	181,25
Ammortamenti	-7.009	-6.746	-263	-3,90
Altri accantonamenti rettificativi	-2.882	-1.449	-1.433	-98,90
E. Risultato operativo	7.569	-1.987	9.556	480,93
Proventi finanziari	997	1.046	-49	-4,68
Oneri finanziari	-343	-224	-119	-53,13
F. Risultato prima dei componenti straordinari	8.223	-1.165	9.388	805,84
Saldo proventi ed oneri straordinari	2.551	3.000	-449	-14,97
G. Risultato prima delle imposte	10.774	1.835	8.939	487,14
Oneri fiscali	-5.405	-527	-4.878	-925,62
H. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	5.369	1.308	4.061	310,47

Il risultato operativo passa da un saldo negativo di Lire 1.882 milioni ad uno positivo di Lire 7.569 milioni con uno scostamento di Lire 9.556 milioni.

Corre l'obbligo tuttavia di rilevare come tale risultato sia fortemente influenzato dall'introduzione dell'IRAP (il cui costo pari a 4.980 milioni di Lire è allocato tra gli "Oneri fiscali") che ha tra l'altro assorbito gli oneri connessi ai contributi per il Servizio Sanitario Nazionale imputati fino allo scorso anno nella Voce relativa al "Costo del Lavoro" e quantificati in 4.495 milioni di Lire.

Il volume dell'attività promozionale si è ridotto rispetto al 1997 in termini di costi/ricavi di 17.985 milioni di Lire, pari al 14,53%.

Le cause di tale decremento —che si riverberano anche sull'entità dei contributi di terzi passati da 57,8 miliardi di Lire a 48,7 miliardi di Lire e che vengono evidenziate anche nel raffronto preventivo 98/consuntivo 98 che successivamente viene presentato— sono da ascrivere ad una serie di elementi che di seguito si elencano:

- ❖ le crisi regionali che hanno interessato nel 1998 diversi mercati hanno portato alla cancellazione di molte iniziative. La successiva redazione di programmi promozionali integrativi ha di fatto posticipato al 1999 la realizzazione di manifestazioni sostitutive;
- ❖ nel 1998 non è stato organizzato alcun evento promozionale di grande impatto anche finanziario come quelli realizzati in Cina nel 1997 e programmati per il 1999 in Argentina;
- ❖ la nota problematica del "Tiraggio di Tesoreria" ha ostacolato per lo meno nella prima metà dell'esercizio l'attività istituzionale e promozionale dell'Ente. Tale vincolo si è allentato soltanto dopo l'acquisizione della consapevolezza della possibilità di poter reiterare ogni bimestre la richiesta di deroga, sia pur riassorbibile il bimestre successivo. E' stato così tra l'altro possibile riversare all'Erario circa 29 miliardi di Lire di economie promozionali riferite a programmi precedenti e non più riutilizzabili.

RICAVI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Esercizio 1998	Esercizio 1997	Scostamento val.ass.	Scostamento val.%
A. Totale ricavi promozionali (1+2+3)	114.915	132.944	-18.029	-13,56
1) Assegnazioni promozionali	63.451	72.312	-8.861	-12,25
di cui:				
Programma MINCOMES	56.799	70.700	-13.901	-19,66
Altre assegnazioni promozionali	6.652	1.612	5.040	312,66
2) Totale contributi	48.687	57.843	-9.156	-15,83
Contributi ditte	34.679	38.082	-3.403	-8,94
Contributi Regioni	6.433	8.017	-1.584	-19,76
Contributi altri Enti pubblici (Istituzioni comunitarie, Camere di commercio, ecc.)	7.575	11.744	-4.169	-35,50
3) Altri ricavi promozionali	2.777	2.789	-12	-0,43
B. Totale attività istituzionale (4+5)	216.336	215.121	1.215	0,56
4) Corrispettivi per prestazioni di Servizi	25.703	25.920	-217	-0,84
di cui:				
Assistenza	10.322	10.471	-149	-1,42
Informazione	88	132	-44	-33,33
Promozione	1.050	826	224	27,12
Controlli Tecnico-Agricoli	14.243	14.491	-248	-1,71
5) Ricavi istituzionali	190.633	189.201	1.432	0,76
di cui:				
Proventi finanziari e diversi	10.120	9.201	919	9,99
Rimanenze finali	513	0	513	0,00
Contributo di funzionamento	180.000	180.000	0	0,00
Totali RICAVI (A + B)	331.251	348.065	-16.814	149,17

Il volume dei ricavi di vendita ha fatto registrare come già accennato, un lieve decremento quantificabile nello 0,83% che ha interessato in misura omogenea le linee di attività ad eccezione della promozione il cui incremento è dovuto in larga misura alla ripresa della convenzione con il Ministero dell'Industria. Va comunque rilevato che quanto precedentemente evidenziato circa le

motivazioni che hanno portato nel 1998 ad una riduzione del volume dell'attività di promozione valgono, limitatamente agli effetti comportati dalle crisi regionali, anche per la valutazione sull'andamento dei corrispettivi riferiti ai servizi di assistenza che, come è noto vengono in massima parte erogati dalla rete estera dell'Istituto.

Si presenta di seguito l'analisi degli scostamenti preventivo 1998/consuntivo 1998.

RICAVI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Preventivo 1998	Consuntivo 1998	Scostamento val.ass.	Scostamento val.%
A. Totale ricavi promozionali (1+2+3)	136.390	114.915	-21.475	-15,75
1) Assegnazioni promozionali	92.460	63.451	-29.009	-31,37
di cui:				
<i>Programma MINCOMES</i>	86.670	56.799	-29.871	-34,47
<i>Altre assegnazioni promozionali</i>	5.790	6.652	862	14,89
2) Totale contributi	39.930	48.687	8.757	21,93
<i>Contributi ditte</i>	29.736	34.679	4.943	16,62
<i>Contributi Regioni</i>	2.110	6.433	4.323	204,88
<i>Contributi altri Enti pubblici (Istituzioni comunitarie, Camere di commercio, ecc.)</i>	8.084	7.575	-509	-6,30
3) Altri ricavi promozionali	4.000	2.777	-1.223	-30,58
B. Totale attività istituzionale (4+5)	218.638	216.336	-2.302	-1,05
4) Corrispettivi per prestazioni di Servizi	33.320	25.703	-7.617	-22,86
di cui:				
<i>Assistenza</i>	16.920	10.322	-6.598	-39,00
<i>Informazione</i>	250	88	-162	-64,80
<i>Promozione</i>	1.550	1.050	-500	-32,26
<i>Controlli Tecnico-Agricoli</i>	14.600	14.243	-357	-2,45
5) Ricavi istituzionali	185.318	190.633	5.315	2,87
di cui:				
<i>Proventi finanziari e diversi</i>	3.234	10.120	6.886	212,93
<i>Rimanenze finali</i>	0	513	513	0,00
<i>Contributo SINCE</i>	2.084	0	-2.084	-100,00
<i>Contributo di funzionamento</i>	180.000	180.000	0	0,00
Totali RICAVI (A + B)	355.028	331.251	-23.777	-6,70

COSTI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Esercizio 1998	Esercizio 1997	Scostamento val.ass.	Scostamento val. %
A. Totale costi promozionali (1+2+3+4)	114.915	132.944	-18.029	-13,56
1) Acquisto di beni	2.689	4.184	-1.495	-35,73
2) Prestazioni di servizi	101.670	118.897	-17.227	-14,49
3) Costo del lavoro	5.713	7.221	-1.508	-20,88
4) Altri costi promozionali	4.843	2.642	2.201	83,31
B. Totale costi istituzionali (4+5+6+7)	210.966	213.812	-2.846	-1,33
4) Acquisto di beni	3.599	3.104	495	15,95
5) Prestazioni di servizi	39.803	40.998	-1.195	-2,91
6) Costo del lavoro	145.853	155.992	-10.139	-6,50
7) Altri costi istituzionali	21.711	13.718	7.993	58,27
Totali COSTI (A + B)	325.881	346.756	-20.875	-6,02

Sul versante dei costi istituzionali depurati quindi dai costi vivi afferenti alla realizzazione delle iniziative promozionali che sono funzione diretta delle commesse ricevute che in quanto tali, non influiscono sul risultato d'esercizio, pareggiansi per uguali importi tra costi e ricavi, è stata registrata una riduzione rispetto all'esercizio precedente pari all'1,33% ascrivibile all'andamento delle "Prestazioni di servizi" (-2,91%), e soprattutto al "Costo del Lavoro" (-6,50%).

E' stato tuttavia già evidenziato come per tale ultima Voce l'introduzione dell'IRAP abbia fatto diminuire gli oneri connessi ai contributi al S.S.N. e per contro abbia fatto lievitare gli altri costi istituzionali che hanno subito un incremento del 58,27% passando da 13.718 milioni di Lire a 21.711 milioni di Lire.

Analogamente ai ricavi, si rappresenta di seguito il raffronto con il preventivo 1998:

COSTI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Preventivo 1998	Consuntivo 1998	Scostamento val.ass.	Scostamento val. %
A. Totale costi promozionali (1+2+3+4)	135.970	114.915	-21.055	-15,49
1) Acquisto di beni	8.974	2.689	-6.285	-70,04
2) Prestazioni di servizi	117.374	101.670	-15.704	-13,38
3) Costo del lavoro	9.313	5.713	-3.600	-38,66
4) Altri costi promozionali	309	4.843	4.534	1.467,31
B. Totale costi istituzionali (4+5+6+7)	218.638	210.966	-7.672	-3,51
4) Acquisto di beni	5.196	3.599	-1.597	-30,74
5) Prestazioni di servizi	47.995	39.803	-8.192	-17,07
6) Costo del lavoro	148.781	145.853	-2.928	-1,97
7) Altri costi istituzionali	16.666	21.711	5.045	30,27
Totali COSTI (A + B)	354.608	325.881	-28.727	-8,10

Lo Stato Patrimoniale evidenzia strutturalmente una maggiore incidenza delle attività e passività a breve rispetto a quelle a medio/lungo termine.

Si rileva comunque che, oltre al persistere dell'influenza delle norme sul "Tiraggio di Tesoreria" sulle poste patrimoniali, il capitale proprio fa registrare un considerevole incremento dovuto alla costituzione del fondo di cui al D.M. 474/97 (Statuto dell'Ente) relativo alla gestione del programma promozionale.

Il citato Decreto dispone infatti al 4° comma dell'art. 12 che i contributi per la realizzazione del piano annuale dell'esercizio di riferimento confluiscono nel bilancio dell'Istituto in un apposito *Fondo*, la cui destinazione è vincolata, anche con variazioni di impegni, alla realizzazione del piano medesimo per tutto il corso dell'esercizio successivo.

Dopo aver esaurito le varie possibilità di iscrizione in bilancio di tale fondo è stato deciso di costituire un fondo di riserva facoltativo nell'ambito del Patrimonio Netto.

L'esatta identificazione sarà garantita dalla costituzione di un fondo ad hoc per ogni programma promozionale, nonché dalla evidenziazione in Nota Integrativa dei movimenti dei vari fondi e dei relativi saldi.

Ciò unitamente alla già citata restituzione all'Erario delle economie non riutilizzabili riferite a programmi promozionali riferiti ad esercizi precedenti nonché alla costituzione di un fondo ad hoc del passivo in accordo ad una specifica disposizione ministeriale riguardante gli importi non ancora restituiti a seguito del contenzioso in essere con alcune società riferito al programma "Made in Italy", ha conseguentemente provocato una forte riduzione della Voce "Anticipi da Mincomes" il cui saldo è passato da 122.365 milioni di Lire a 45.897 milioni di Lire.

I crediti finanziari a breve verso Amministrazioni Pubbliche continuano a costituire un dato rilevante dello Stato Patrimoniale dell'Ente

Tali crediti principalmente riferiti al MIPA, AIMA e Regioni ammontano al 31.12.1998 a 71.923 milioni di Lire con una riduzione di 6.849 milioni di lire rispetto all'esercizio precedente.

La disomogeneità e la farraginosità delle procedure di rendicontazione e di controllo, da parte degli Enti committenti rendono particolarmente lento l'iter di liquidazione e rimborso di tali crediti. L'Amministrazione ha posto come punto programmatico prioritario la risoluzione di tale problematica che ha comunque anche implicazioni amministrative e politiche non facilmente superabili.

DELIBERAZIONE n° 087/99 del 23/04/1999

Oggetto: Bilancio di Esercizio 1998.-

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge del 25.3.1997, n. 68: "Riforma dell'Istituto Nazionale per il Commercio Estero";

VISTO il D.M. 11 novembre 1997, n. 474: "Regolamento recante approvazione dello Statuto dell'Istituto Nazionale per il Commercio Estero";

VISTO il D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439;

VISTI gli artt. 8 e 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;

VISTA la proposta dell'Area Amministrazione, relativa la Bilancio di Esercizio 1998, che costituisce parte integrante della presente Delibera;

VISTA la relativa relazione redatta dal Collegio dei Revisori;

DELIBERA

di approvare il Bilancio di Esercizio 1998 secondo gli allegati schemi, la nota integrativa e la relazione sulla gestione che costituiscono parte integrante della presente delibera.

Il Segretario
Rita Bianconi

Rita Bianconi

Il Presidente
Fabrizio Onida

F. Onida

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA